

FARMACIA COMUNALE DI VILLAFRANCA PADOVANA S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	35010 VILLAFRANCA PADOVANA (PD) PIAZZA MARCONI, 6
Codice Fiscale	03853390288
Numero Rea	PD 342422
P.I.	03853390288
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.757	2.299
II - Immobilizzazioni materiali	39.867	46.995
III - Immobilizzazioni finanziarie	51.758	5.462
Totale immobilizzazioni (B)	93.382	54.756
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	245.077	278.307
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.526	95.150
Totale crediti	133.526	95.150
IV - Disponibilità liquide	342.770	386.339
Totale attivo circolante (C)	721.373	759.796
D) Ratei e risconti	399	771
Totale attivo	815.154	815.323
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	62.948 ⁽¹⁾	59.840
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.543	128.107
Totale patrimonio netto	259.491	307.947
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.811	106.893
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.336	398.876
esigibili oltre l'esercizio successivo	418	282
Totale debiti	434.754	399.158
E) Ratei e risconti	1.098	1.325
Totale passivo	815.154	815.323

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	62.947	59.840
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.149.933	1.943.992
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	195	195
altri	2.066	2.626
Totale altri ricavi e proventi	2.261	2.821
Totale valore della produzione	2.152.194	1.946.813
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.485.015	1.399.575
7) per servizi	95.003	119.864
8) per godimento di beni di terzi	169.915	77.207
9) per il personale		
a) salari e stipendi	181.370	149.324
b) oneri sociali	49.753	41.739
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.918	12.968
c) trattamento di fine rapporto	14.910	12.960
e) altri costi	8	8
Totale costi per il personale	246.041	204.031
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.670	5.931
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	542	528
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.128	5.403
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.670	5.931
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.230	(47.878)
14) oneri diversi di gestione	9.025	7.177
Totale costi della produzione	2.045.899	1.765.907
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.295	180.906
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.116	6.630
Totale proventi diversi dai precedenti	6.116	6.630
Totale altri proventi finanziari	6.116	6.630
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	86
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	86
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.116	6.544
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	112.411	187.450
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.913	60.803
imposte differite e anticipate	955	(1.460)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.868	59.343
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.543	128.107

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 76.543.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha in gestione la seconda sede farmaceutica di Villafranca Padovana (Pd), ubicata in via Ponterotto n. 50 e da luglio 2015 gestisce anche il dispensario provvisorio di Ronchi di Campanile-fraz. Villafranca Padovana (Pd) - sito in via Ronchi n. 22/c.

In particolare svolge l'attività di vendita al dettaglio di medicinali e specialità ad uso umano, articoli di profumeria e cosmesi, prodotti omeopatici ed erboristici ed articoli sanitari in genere. Viene svolta anche l'attività di produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici ed il noleggio di apparecchi sanitari, nonché l'effettuazione di analisi non mediche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 19 aprile 2016 è scaduto il contratto di concessione del servizio farmaceutico stipulato il 19.04.2004 tra il Comune di Villafranca Padovana (titolare del servizio) e la società Farmacia Comunale di Villafranca Padovana Srl.

L'assemblea dei soci della Farmacia Comunale di Villafranca Padovana Srl tenutasi il 12 aprile 2016 ha deliberato a maggioranza di approvare la nuova bozza di contratto di concessione pervenuta dal Comune di Villafranca Padovana, titolare del servizio, e in data 19 aprile è stato sottoscritto tra le parti il nuovo contratto che scadrà il 31 dicembre 2030, data di scadenza anche della Società Farmacia comunale di Villafranca Padovana srl.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In applicazione alle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, ai soli fini comparativi si è provveduto a riclassificare i proventi straordinari del conto economico 2015 nella voce "A.5 altri ricavi" e gli oneri straordinari del conto economico 2015 nella voce "B.14 oneri diversi di gestione".

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.228	197.088	5.462	205.778
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	929	150.093		151.022
Valore di bilancio	2.299	46.995	5.462	54.756
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	542	7.129		7.671
Totale variazioni	(542)	(7.128)	-	(7.670)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.228	197.088	51.758	252.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.471	157.221		158.692
Valore di bilancio	1.757	39.867	51.758	93.382

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.757	2.299	(542)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Rivalut.	Svalut.	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Concessioni, licenze, marchi	1.127				322	805
Altre	1.172				220	952
	2.299				542	1.757

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni
Concessioni, licenze, marchi	1.910	783		
Altre	1.318	146		
	3.228	929		

La voce "concessione, licenze e marchi" è costituita da licenze software. Nella voce "altre" è iscritto il valore residuo delle migliorie sugli immobili in locazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Attrezzatura varia e minuta: 15%
- Mobili e Arredi: 10%
- Macchine elettroniche ed elettriche: 20%

L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella Tabella allegata al Dm 31.12.1988 (aggiornato con Dm 17.11.1992) i quali sono stati ritenuti rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

L'ottenimento di eventuali contributi in conto impianti è iscritto nella voce risconti passivi. I contributi vengono fatti partecipare alla determinazione del risultato economico proporzionalmente all'ammortamento dei beni a cui gli stessi si riferiscono.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
39.867	46.995	(7.128)

Valore di inizio esercizio	Immobilizzazioni materiali
Costo	197.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.093
Valore di bilancio	46.995
Variazione nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	7.129
Altre variazioni	1
Totale variazioni	(7.128)
Valore di fine esercizio	
Costo	197.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.221
Valore di bilancio	39.867

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	9.313
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.514)
Saldo al 31/12/2015	799
Acquisizioni dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(282)
Saldo al 31/12/2016	517

Sono impianti generici. L'ammortamento dell'anno è relativo all'impianto di allarme nel nuovo dispensario di Ronchi acquistato nel 2015. Gli altri impianti sono invece totalmente ammortizzati.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	15.263
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.124)
Saldo al 31/12/2015	5.139
Acquisizioni dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(995)
Saldo al 31/12/2016	4.144

Sono attrezzature dedicate alla prestazione di servizi farmaceutici (pesapersona, insegna luminosa, n. 5 defibrillatori dati in uso gratuito ad Associazioni di Volontariato del territorio) e beni a vario utilizzo.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	172.511
Ammortamenti esercizi precedenti	(127.187)
Saldo al 31/12/2015	41.056
Acquisizioni dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(5.851)
Saldo al 31/12/2016	35.205

Sono mobili, arredi, macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio. Gli ammortamenti del 2016 si riferiscono agli arredi, pc, stampante, veneziane e registratore di cassa acquistati per il nuovo dispensario di Ronchi nel 2015. Gli altri cespiti sono invece totalmente ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
51.758	5.462	46.296

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Imprese controllanti		50.000	50.000
Altri	1.758		1.758
	1.758	50.000	51.758

Nella voce "crediti immobilizzati verso imprese controllanti" è iscritto il deposito cauzionale attivo di Euro 50.000, prestato a favore del socio Comune di Villafranca Padovana a garanzia del contratto di concessione della gestione del servizio farmaceutico, stipulato il 19 aprile 2016 e che scadrà il 31 dicembre 2030. La voce "altri" accoglie invece altri depositi cauzionali.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	50.000	1.758	51.758
Totale	50.000	1.758	51.758

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le materie prime e le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il "metodo del dettaglio". Tenuto conto che tale metodo si avvale dei prezzi di vendita più recenti, il valore così determinato costituisce un valore FIFO, la cui adozione è prevista dal punto 10 dell'art. 2426 del codice civile e dall'art. 92 del Dpr 22 dicembre 1986, n. 917.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

245.077

278.307

(33.230)

Trattasi di farmaci OTP, SOP e quant'altro destinato alla rivendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
133.526	95.150	38.376

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	82.998	10.438	93.436	93.436
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.923	22.848	25.771	25.771
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.460	(956)	504	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.769	6.046	13.815	13.815
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	95.150	38.376	133.526	133.022

Nei "crediti verso clienti" sono iscritti principalmente i crediti verso l'ULSS per euro 85.473 per fatture ancora da incassare e per il corrispettivo SSN del mese di dicembre 2016.

I "crediti tributari" comprendono il credito Ires 2016 di Euro 20.349, il credito Irap 2016 di Euro 3.808, ed i crediti per ritenute d'acconto di euro 1.614.

Nei "crediti per imposte anticipate" sono iscritte per Euro 504 le imposte anticipate Ires su costi deducibili in esercizi successivi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	93.436	93.436
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.771	25.771
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	504	504
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.815	13.815

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	133.526	133.526

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		141	141
Saldo al 31/12/2016		141	141

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
342.770	386.339	(43.569)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	331.734	380.290
Denaro e altri valori in cassa	11.036	6.048
Arrotondamento		1
	342.770	386.339

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
399	771	(372)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
259.491	307.947	(48.456)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-	-		20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	59.840	-	3.107	-		62.947
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	59.840	-	3.108	-		62.948
Utile (perdita) dell'esercizio	128.107	125.000	76.543	3.107	76.543	76.543
Totale patrimonio netto	307.947	125.000	79.651	3.107	76.543	259.491

Nel corso del 2016 si sono distribuiti utili ai soci per Euro 125.000, come deliberato dall'Assemblea del 12 aprile 2016.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	100.000
Riserva legale	20.000	A,B	20.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	62.947	A,B,C,D	62.947
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	62.948		62.947
Totale	182.948		182.947
Quota non distribuibile			120.000
Residua quota distribuibile			62.947

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
119.811	106.893	12.918

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	106.893
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.910
Utilizzo nell'esercizio	1.992
Totale variazioni	12.918
Valore di fine esercizio	119.811

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
434.754	399.158	35.596

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
-------------	------------------	------------------	-----------------	--------

Acconti	1.749		1.749
Debiti verso fornitori	384.281		384.281
Debiti tributari	11.991		11.991
Debiti verso istituti di previdenza	12.754		12.754
Altri debiti	23.562	418	23.980
Arrotondamento	(1)		(1)
	434.336	418	434.754

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "debiti tributari" sono iscritti i debiti per ritenute da lavoro autonomo e lavoro dipendente per euro 8.812 e debiti per Iva per Euro 3.179.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nella voce "altri debiti" sono iscritti principalmente i debiti verso il personale dipendente per ferie e permessi non goduti, premi e mensilità maturate.

Tra i debiti esigibile oltre l'esercizio sono stati iscritti i debiti verso i clienti per il deposito cauzionale *fidelity card*.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.098	1.325	(227)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.152.194	1.946.813	205.381

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.149.933	1.943.992	205.941
Altri ricavi e proventi	2.261	2.821	(560)
	2.152.194	1.946.813	205.381

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	2.121.159
Prestazioni di servizi	28.774
Totale	2.149.933

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.149.933
Totale	2.149.933

I ricavi sono tutti realizzati dalla gestione del servizio farmaceutico nei confronti del pubblico presso la sede operativa di via Ponterotto n. 50 – Villafranca Padovana (Pd) e presso il Dispensario farmaceutico provvisorio di Ronchi di Campanile – via Ronchi n. 22/c – fraz. di Villafranca Padovana (Pd).

Si fa presente che il dispensario di Ronchi è stato aperto a luglio 2015 e che l'incremento dei ricavi della società Farmacia Comunale di Villafranca Padovana Srl del 2016 rispetto al 2015, è stato ottenuto grazie alla gestione a regime (12 mesi) del dispensario.

La sede di Ponterotto invece ha registrato un calo del 2% delle vendite rispetto al 2015, con un calo del valore delle ricette del 4%. La riduzione del fatturato di Ponterotto è principalmente da attribuire al calo delle ricette e della spesa farmaceutica media per cittadino che ha comportato un calo dei ricavi, ma anche alla riduzione dell'orario di apertura di alcuni ambulatori di medici di base presenti nelle immediate vicinanze della sede di Ponterotto.

Oltre ai ricavi di vendita di merci, la Farmacia realizza ricavi da prestazioni di servizi per la Dispensazione Per Conto (DPC) e ricavi da spazi espositivi messi a disposizione di ditte cosmetiche, ecc.

Tra gli "altri ricavi e proventi" sono iscritti principalmente un premio di Euro 1.085,00 ricevuto per il progetto di semplificazione OTC e la quota di Euro 195,00 di competenza dell'esercizio del contributo ottenuto dalla Proloco di Villafranca Padovana e dalla Cassa Peota per l'acquisto di n. 1 defibrillatore.

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	2.045.899	1.765.907	279.992
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.485.015	1.399.575	85.440
Servizi	95.003	119.864	(24.861)
Godimento di beni di terzi	169.915	77.207	92.708
Salari e stipendi	181.370	149.324	32.046
Oneri sociali	49.753	41.739	8.014
Trattamento di fine rapporto	14.910	12.960	1.950
Altri costi del lavoro	8	8	0
Ammortamento immob. immateriali	542	528	14
Ammortamento immob.materiali	7.128	5.403	1.725
Svalutazioni crediti del circolante	0	0	0
Variazioni rimanenze materie prime	33.230	(47.878)	81.108
Oneri diversi di gestione	9.025	7.177	1.848
	2.045.899	1.765.907	279.992

La voce "godimento beni di terzi" comprende i canoni di locazione dell'immobile di Ponterotto (Euro 28.200), i canoni di locazione di Ronchi (Euro 6.000), il canone di concessione della gestione del servizio farmaceutico di cui è titolare il Comune di Villafranca Padovana (euro 132.239) e i canoni di utilizzo licenze software e noleggi vari (euro 3.476)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	6.116	6.544	(428)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6.116	6.630	(514)

(Interessi e altri oneri finanziari)	(86)	86
	6.116	6.544
		(428)

I proventi finanziari sono interessi attivi maturati sulle disponibilità di conto corrente.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive	3.653
Totale	3.653

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	35.868	59.343	(23.475)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	34.913	60.803	(25.890)
IRES	30.445	52.527	(22.082)
IRAP	4.468	8.276	(3.808)
Imposte relative a es.pr.			
Imposte differite (anticipate)	955	(1.460)	2.415
IRES	955	(1.460)	2.415
IRAP			
	35.868	59.343	(23.475)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Tra i crediti per imposte anticipate sono state accantonate le imposte prepagate su costi deducibili nell'esercizio successivo.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	112.411	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	30.913
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		

Compenso Amministratore 2016 non pagato	1.834	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Costi esercizi precedenti deducibili nel 2016	(5.309)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche quota indeducibile	421	
Altri costi indeducibili	4.319	
Irap sul costo del lavoro	(316)	
ACE	(2.652)	
Imponibile fiscale	110.708	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		30.445

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	352.336	
Sopravvenienze passive	3.653	
	355.989	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	13.884
contributi INAIL	(1.258)	
deduzione forfettaria	(72.469)	
contributi INPS	(48.411)	
deduzione incr.occup.	(15.000)	
ulteriore ded. costo del lavoro t.ind.	(104.284)	
Imponibile Irap	114.567	
IRAP corrente per l'esercizio		4.468

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2016		esercizio 31/12/2015	
	valore	eff. Ires	valore	eff. Ires
Imposte anticipate:	0			
Costi di competenza deducibili in esercizi successivi	1.834	504	5.309	1.460

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	5	4	1
	6	5	1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Amministratore.

Descrizione	Amministratori
Compensi	8.986

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha corrisposto nel corso del 2016 al socio Comune di Villafranca Padovana un canone per la concessione della gestione del servizio farmaceutico di euro 132.239 oltre Iva.

E' inoltre stato versato un deposito cauzionale di Euro 50.000 a garanzia del nuovo contratto di concessione di gestione del servizio farmaceutico stipulato in data 19 aprile 2016 con il socio Comune di Villafranca Padovana, titolare della licenza del servizio stesso.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA
Città (se in Italia) o stato estero	VILLAFRANCA PADOVANA (PD)
Codice fiscale (per imprese italiane)	80016960280
Luogo di deposito del bilancio consolidato	COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA (PD)

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Villafranca Padovana.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente pubblico che detiene il 55% del capitale sociale ed esercita la direzione ed il coordinamento della Società.

Si fa presente peraltro che il COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA dall'esercizio 2016 è tenuto a redigere entro il 30 settembre 2017 il Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	
B) Immobilizzazioni	23.200.316	-
C) Attivo circolante	3.974.121	-
Totale attivo	27.174.437	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.924.715	-
Riserve	14.140.281	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(520.799)	-
Totale patrimonio netto	17.544.197	-
B) Fondi per rischi e oneri	903.707	-
D) Debiti	2.442.748	-
E) Ratei e risconti passivi	6.283.785	-
Totale passivo	27.174.437	-

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	27/04/2017	
A) Valore della produzione	3.902.057	-
B) Costi della produzione	4.563.542	-
C) Proventi e oneri finanziari	(5.298)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	216.636	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	70.652	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(520.799)	-

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi invito ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2016 negli schemi proposti e di destinare l'utile di esercizio di euro 76.543,29 come segue:

- Nessun accantonamento alla riserva legale, in quanto ha già raggiunto il limite di un quinto del capitale sociale;
- Quanto ad euro 1.543,29 alla riserva straordinaria;
- Ai soci per la distribuzione di utili pari ad euro 75.000,00.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Ilaria Imboccioli